

COMUNE DI FANO
PROVINCIA DI PESARO E URBINO
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI -ART. 234 TUEL-
VERBALE N. 5 DEL 24/01/2024

OGGETTO: MODIFICA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026
EFFETTUATA AI SENSI DELL'ART.175 COMMA 4^ DEL D.LGS.267/2000 -
RICHIESTE: SETTORE VII° SERVIZI EDUCATIVI – CULTURA E TURISMO -
I.E. - profilo n. 120577

Viene sottoposto all'esame e controllo del Collegio dei Revisori dei Conti la proposta di deliberazione della Giunta Comunale relativa alla modifica del bilancio di previsione 2024 – 2026 ai sensi dell'art. 175 c. 4 Dec. Lgs n. 267/2000 a seguito di richiesta da parte del Settore VII Servizi Educativi – Cultura e Turismo

Allegato alla proposta risulta la richiesta di modifica come segue:

La presente richiesta riveste carattere di urgenza in relazione alla necessità di procedere con il rinnovo del contratto REP. 39226 del 30.03.2021 per la gestione del servizio di ristorazione scolastica, a ridotto impatto ambientale nei nidi comunali, nelle scuole infanzia comunali e statali, primarie site nel territorio di Fano, CIG 8383591626, la cui scadenza è prevista il 28 gennaio 2024. L'opzione di rinnovo, già prevista nei documenti di gara, prevede una maggiore spesa in relazione all'adeguamento ISTAT gennaio 2024 richiesta dalla ditta Dussmann con nota acquisita agli atti con P.G. 1753 del 9.01.2024 e approvata, su indicazione del RUP, per il periodo residuo del contratto, fino al 28 gennaio 2024 con determina n. 60 del 15.01.2024 e per gli incentivi derivanti da funzioni tecniche”

La variazione risulta per €. 27.337,28 coperta con fondi statali e regionali per l'esercizio 2024 ed €. 18.103,41 per l'esercizio 2025.

La richiesta risulta finalizzata a garantire la più efficiente gestione dei servizi.

La variazione non pregiudica gli equilibri di bilancio anche nei termini di cassa come ai prospetti allegati:

EQUILIBRI DI BILANCIO

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

Atto TA -- Del 23/01/2024 n. 23

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 |
|--|-----|--|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 0,00 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 1.326.431,64 | 419.230,99 | 0,00 |
| AA) Recupero dlsavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | 75.532.074,26 | 75.400.508,12 | 75.148.808,70 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | 77.501.018,22 | 75.867.282,26 | 75.148.983,91 |
| di cui: | | | | |
| - fondo pluriennale vincolato | | 419.230,99 | 0,00 | 0,00 |
| - fondo crediti di dubbia esigibilità | | 5.879.426,53 | 5.959.284,51 | 5.957.263,68 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.lo dei mutui e prestiti | (-) | 849.233,55 | 894.202,72 | 941.570,66 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui Fondo anticipazioni di liquidità | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | -1.491.745,87 | -941.745,87 | -941.745,87 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti ⁽²⁾ | (+) | 550.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 1.150.000,00 | 1.150.000,00 | 1.150.000,00 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 208.254,13 | 208.254,13 | 208.254,13 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽²⁾ | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| O=G+H+I-L+M | | | | |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento | (+) | 466.215,95 | | |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | 13.882.821,39 | 9.415.527,54 | 6.516.938,04 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 48.848.788,46 | 39.875.121,80 | 7.044.496,41 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 1.150.000,00 | 1.150.000,00 | 1.150.000,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

EQUILIBRI DI BILANCIO

Allegato n.9 - Bilancio di previsione



Atto TA - Del 23/01/2024 n. 23

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 |
|---|-----|--|-------------------------------|-------------------------|
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 208.254,13 | 208.254,13 | 208.254,13 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa | (-) | 62.256.079,93 9.415.527,54 | 48.348.903,47 6.516.938,04 | 12.619.688,58 0,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziaria | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4): | | | | |
| Equilibrio di parte corrente (O) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità | (-) | 550.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali. | | -550.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Tipo Atto TA - Dal 23/01/2024 n. 23

| ENTRATE | STANZIAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE | VARIAZIONI PRECEDENTI | VARIAZIONE DEL PRESENTE ATTO | BILANCIO ASSESTATO | SPESE | STANZIAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE | VARIAZIONI PRECEDENTI | VARIAZIONE DEL PRESENTE ATTO | BILANCIO ASSESTATO |
|--|---|--------------------------|------------------------------------|-----------------------|--|---|--------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| Fondo di Cassa al 01-01-2024 | 32.405.049,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 68.735.819,35 | 0,00 | 0,00 | 68.735.819,35 | Titolo 1 Spese correnti | 92.770.337,05 | 0,00 | 27.337,28 | 92.707.674,33 |
| Titolo 2 Trasferimenti correnti | 17.978.907,41 | 0,00 | 27.337,28 | 18.004.244,69 | | | | | |
| Titolo 3 Entrate extratributarie | 32.205.991,38 | 0,00 | 0,00 | 32.205.991,38 | Titolo 2 Spese in conto capitale | 107.585.284,97 | 0,00 | 0,00 | 107.585.284,97 |
| Titolo 4 Entrate in conto capitale | 93.116.143,23 | 0,00 | 0,00 | 93.116.143,23 | | | | | |
| Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | null | null | null | null |
| Totale entrate finali..... | 212.034.881,37 | 0,00 | 27.337,28 | 212.061.988,85 | Totale spese finali..... | 200.358.622,02 | 0,00 | 27.337,28 | 200.382.959,20 |
| Titolo 6 Accantonamenti di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 4 Rimborso di prestiti | 1.257.703,87 | 0,00 | 0,00 | 1.257.703,87 |
| Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 20.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000.000,00 | Titolo 5 Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 20.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000.000,00 |
| Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro | 26.745.783,20 | 0,00 | 0,00 | 26.745.783,20 | Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro | 27.522.860,01 | 0,00 | 0,00 | 27.522.860,01 |
| Totale | 258.780.444,57 | 0,00 | 27.337,28 | 258.807.781,85 | Totale | 249.136.005,90 | 0,00 | 27.337,28 | 249.163.343,18 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 281.185.493,87 | 0,00 | 27.337,28 | 258.807.781,85 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 249.136.005,90 | 0,00 | 27.337,28 | 249.163.343,18 |
| FONDO DI CASSA FINALE PRESUNTO | 42.049.487,97 | | | 5.644.336,89 | | | | | |

Tanto indicato il Collegio esprime parere favorevole alla proposta di delibera – art. 175 c. 4 Dec. Lgs n. 267/2000 – di variazione a valere anche agli effetti di cui all’art. 239 c. 1 Dec. Lgs n. 267/2000.

-Raffaello Tomasetti 
-Donatella Benedetti 
-Lamberto Lucarelli 